

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Газпром межрегионгаз Пенза" за 2020 год (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	60	(60)	-	-	-	-	-	-	-	60	(60)
в том числе:	5110	за 2019 г.	60	(60)	-	-	-	-	-	-	-	60	(60)
положительная деловая репутация	5101	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, всего:	5102	за 2020 г.	60	(60)	-	-	-	-	-	-	-	60	(60)
в том числе:	5112	за 2019 г.	60	(60)	-	-	-	-	-	-	-	60	(60)
права на программы ЭВМ, базы данных и аналогичные объекты	51021	за 2020 г.	60	(60)	-	-	-	-	-	-	-	60	(60)
	51121	за 2019 г.	60	(60)	-	-	-	-	-	-	-	60	(60)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		1	2	3	4	5	6
Всего	5120	-	-	-	-	-	5
в том числе:							
исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, всего	5121	-	-	-	-	-	-



1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		3	4	4	5		
Всего	5130	60	60	60	60		
в том числе:							
исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, всего:	5132	60	60	60	60		
в том числе:							
права на программы ЭВМ, базы данных и аналогичные объекты	51321	60	60	60	60		

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы на конец периода
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140 5150	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -



1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	-



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года			Выбыло объектов				начислено			Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	149 426	(132 285)	5 035	(2 781)	2 774	(7 600)	-	-	151 680	(137 111)					
в том числе:	5210	за 2019 г.	143 546	(122 923)	12 751	(6 871)	6 871	(16 233)	-	-	149 426	(132 285)					
сооружения и передаточные устройства	5203	за 2020 г.	363	(315)	-	-	-	(1)	-	-	363	(316)					
	5213	за 2019 г.	363	(314)	-	-	-	(1)	-	-	363	(315)					
машины и оборудование	5204	за 2020 г.	115 606	(103 940)	2 247	(559)	552	(5 901)	-	-	117 294	(109 289)					
	5214	за 2019 г.	110 308	(95 190)	10 088	(4 790)	4 790	(13 540)	-	-	115 606	(103 940)					
транспортные средства	5205	за 2020 г.	31 376	(26 002)	2 788	(2 200)	2 200	(1 695)	-	-	31 964	(25 497)					
	5215	за 2019 г.	30 617	(25 231)	2 663	(1 904)	1 904	(2 675)	-	-	31 376	(26 002)					
производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2020 г.	2 025	(2 009)	-	(22)	22	(2)	-	-	2 003	(1 989)					
	5216	за 2019 г.	2 202	(2 170)	-	(177)	177	(16)	-	-	2 025	(2 009)					
прочие	5207	за 2020 г.	56	(19)	-	-	-	(1)	-	-	56	(20)					
	5217	за 2019 г.	56	(18)	-	-	-	(1)	-	-	56	(19)					
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	184	4 851	-	(5 035)	-
в том числе:	5250	за 2019 г.	4 329	8 606	-	(12 751)	184
достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция основных средств	5242	за 2020 г.	184	1 580	-	(1 764)	-
приобретение отдельных объектов основных средств	5244	за 2020 г.	-	3 271	-	(3 271)	-
прочие поступления	5246	за 2020 г.	4 145	8 606	-	(12 751)	-
	5256	за 2019 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	199 003	199 003	208 045
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-
Основные средства, переданные в субаренду	5287	-	-	-
Иное использование основных средств	5288	-	-	-



3. Финансовые вложения 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода				
			первоначальная стоимость		накопленная тировка		Поступило	выбыло (погашено)		перевод из долго- в краткосрочные вложения		начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
			4	5	6	7		8	9	10	11				
Долгосрочные - всего			27 009	(23 410)	-	-	-	-	7.1	8.1	-	(787)	27 009	(24 197)	
в том числе:			27 009	(22 600)	-	-	-	-	-	-	-	(810)	27 009	(23 410)	
зависимых организаций			5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-	
доли			5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-	
прочих организаций			5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-	
в том числе:			27 004	(23 410)	-	-	-	-	-	-	-	(787)	27 004	(24 197)	
акции			27 004	(22 600)	-	-	-	-	-	-	-	(810)	27 004	(23 410)	
не имеющие текущую рыночную стоимость			27 004	(23 410)	-	-	-	-	-	-	-	(787)	27 004	(24 197)	
Краткосрочные - всего			27 004	(22 600)	-	-	-	-	-	-	-	(810)	27 004	(23 410)	
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого			27 009	(23 410)	-	-	-	-	-	-	-	(787)	27 009	(24 197)	
			27 009	(22 600)	-	-	-	-	-	-	-	(810)	27 009	(23 410)	



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	резерва под снижение стоимости	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	4 978	-	9 368 989	(9 369 038)	-	-	-	4 929	-	
	5420	за 2019 г.	5 283	-	9 319 690	(9 319 995)	-	-	-	4 978	-	
в том числе:												
материалы	5401	за 2020 г.	4 973	-	19 625	(19 674)	-	-	-	4 924	-	
	5421	за 2019 г.	5 278	-	22 068	(22 373)	-	-	-	4 973	-	
готовая продукция	5402	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	5	-	9 349 364	(9 349 364)	-	-	-	5	-	
	5423	за 2019 г.	5	-	9 297 622	(9 297 622)	-	-	-	5	-	
товары отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расходы в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
издержки обращения по нерезализованным товарам и готовой продукции	5406	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
материалы	5441	-	-	-
товары	5442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
материалы	5446	-	-	-
товары	5447	-	-	-



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода										
			На начало года		поступление					выбыло			корректировка величины резерва (в т.ч. создание)		перевод из долгосрочную задолженность								
			4	5	6	7	8	9	10	10.1	10.2	11	11.1	12	13								
1	2	3																					
Долгосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев) - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:																							
Краткосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев) - всего	5510	за 2020 г.	2 255 232	(827 885)	1 578 155	1 824	(1 440 293)	(1 466)	407 023	44 969	(682 991)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 348 483	(1 058 884)	
5530	за 2019 г.	2 221 055	(784 028)	1 561 154	7 123	(1 510 539)	(386)	421 632	23 175	(488 664)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 255 232	(827 885)	
5511	за 2020 г.	2 201 713	(827 885)	1 534 320	3 261	(1 388 211)	(1 466)	407 023	44 969	(682 991)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 304 648	(1 058 884)	
заказчиков	5531	за 2019 г.	2 171 043	(784 028)	1 507 635	7 123	(1 460 527)	(386)	421 632	23 175	(488 664)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 201 713	(827 885)	
авансы выданные	5513	за 2020 г.	1 437	-	1 757	(1 437)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 757	-	
5533	за 2019 г.	1 539	-	1 437	-	(1 539)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 437	-	
прочая	5518	за 2020 г.	52 082	-	42 078	-	(52 082)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42 078	-	
5538	за 2019 г.	48 473	-	52 082	-	(48 473)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52 082	-	
Итого	5500	за 2020 г.	2 255 232	(827 885)	1 578 155	1 824	(1 440 293)	(1 466)	407 023	44 969	(682 991)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 348 483	(1 058 884)	
5520	за 2019 г.	2 221 055	(784 028)	1 561 154	7 123	(1 510 539)	(386)	421 632	23 175	(488 664)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 255 232	(827 885)	
Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов	55001	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55201	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.		
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8		
Всего (дебиторская задолженность в составе оборотных активов)	5540	1 763 828	704 944	1 576 411	748 526	1 527 863	743 835		
в том числе: покупателей и заказчиков	5541	1 763 828	704 944	1 576 411	748 526	1 527 863	743 835		
Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов - всего:	55401	-	-	-	-	-	-		

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность (прочие обязательства) - всего:	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	2 057 333	2 129 016	-	(2 049 352)	(624)	-	2 136 373	
в том числе:	5580	за 2019 г.	2 137 737	2 048 372	-	(2 128 316)	(460)	-	2 057 333	
поставщики и подрядчики	55601	за 2020 г.	1 891 440	1 984 702	-	(1 891 440)	-	-	1 984 702	
	55801	за 2019 г.	1 902 932	1 891 440	-	(1 902 932)	-	-	1 891 440	
авансы полученные	55603	за 2020 г.	156 166	136 283	-	(148 236)	(624)	-	143 589	
	55803	за 2019 г.	224 530	147 205	-	(215 109)	(460)	-	156 166	
задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	55605	за 2020 г.	1 435	8 018	-	(1 435)	-	-	8 018	
	55805	за 2019 г.	1 520	1 435	-	(1 520)	-	-	1 435	
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	55606	за 2020 г.	2 328	-	-	(2 328)	-	-	-	
	55806	за 2019 г.	2 776	2 328	-	(2 776)	-	-	2 328	
задолженность перед персоналом	55607	за 2020 г.	5 653	5 653	-	(5 653)	-	-	-	
	55807	за 2019 г.	5 719	5 653	-	(5 719)	-	-	5 653	
прочая задолженность	55610	за 2020 г.	311	13	-	(260)	-	-	64	
	55810	за 2019 г.	260	311	-	(260)	-	-	311	
Итого:	5550	за 2020 г.	2 057 333	2 129 016	-	(2 049 352)	(624)	X	2 136 373	
	5570	за 2019 г.	2 137 737	2 048 372	-	(2 128 316)	(460)	X	2 057 333	



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	88 719	289 546	321 141
в том числе:				
поставщики и подрядчики	55901	88 719	289 546	321 141



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего в том числе:	5700	30 038	41 472	(36 958)	-	34 552
оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	8 249	18 004	(16 146)	-	10 107
оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5702	16 751	19 177	(16 751)	-	19 177
оценочное обязательство по выплате вознаграждения за выслугу лет	5703	-	-	-	-	-
оценочное обязательство по выплате неустойки в связи с нарушением договорных обязательств	5704	-	-	-	-	-
оценочное обязательство по судебным разбирательствам	5705	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5706	5 038	4 291	(4 061)	-	5 268



8.1 Обеспечения обязательств

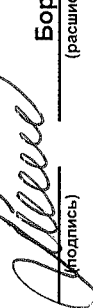
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	25 251	12 906	10 618
в том числе:				
Гарантии и поручительства	5804	25 251	12 906	10 618
Выданные - всего	5810	-	-	-



9. Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	2	3	4	5
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	30 672	6 897	24 736
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	30 592	29 239	28 992
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	40	40	40
Материалы, принятые в переработку	58004	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	58005	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	58006	-	-	-
Бланки строгой отчетности	58007	-	-	-
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	58008	29 662	26 749	25 504
в том числе: материалы, переданные в эксплуатацию	580081	26 165	23 198	21 890
малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию	580082	2 007	2 026	2 159
инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	580083	224	224	230
инвентарь и принадлежности непроизводственные	580084	1 266	1 301	1 225

Руководитель


(подпись)

Борисов И.Н.

(расшифровка подписи)

Главный

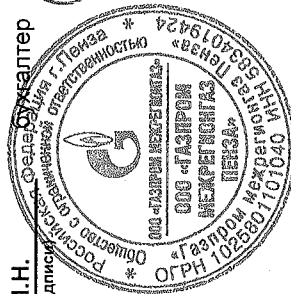
бухгалтер


(подпись)

Духлёнкова Т.В.

(расшифровка подписи)

15 февраля 2021 г.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Газпром межрегионгаз Пенза»
за 2020 год



ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Общие сведения	3
1.1 Общая информация	3
1.2 Филиалы (структурные подразделения)	4
1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах	5
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета	6
2.1 Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности	6
2.2 Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	7
2.3 Инвентаризация активов и обязательств	7
2.4 Нематериальные активы	8
2.5 Основные средства	8
2.6 Финансовые вложения	9
2.7 Материально - производственные запасы	10
2.8 Денежные средства и денежные эквиваленты	11
2.9 Расходы по обычным видам деятельности	11
2.10 Расходы будущих периодов	12
2.11 Дебиторская задолженность	12
2.12 Капитал	13
2.13 Учет кредитов и займов	13
2.14 Оценочные обязательства	13
2.15 Доходы по обычным видам деятельности	13
2.16 Изменение учетной политики	13
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности	14
3.1 Нематериальные активы	14
3.2 Основные средства	14
3.3 Финансовые вложения	15
3.4 Прочие внеоборотные активы	17
3.5 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	17
3.6 Запасы	17
3.7 Дебиторская задолженность	17
3.8 Денежные средства и денежные эквиваленты	20
3.9 Прочие оборотные активы	22
3.10 Капитал	22
3.11 Кредиторская задолженность	22
3.12 Оценочные обязательства	23
3.13 Доходы от обычных видов деятельности	23
3.14 Расходы по обычным видам деятельности	24
3.15 Прочие доходы и расходы	26
3.16 Налогообложение	27
3.17 Совокупный финансовый результат периода	29
3.18 Чистая прибыль (убыток) к распределению	29
4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности	29
4.1 Бухгалтерский баланс (период предыдущего года, аналогичный отчетный период)	29
4.2 Отчет о финансовых результатах	30
5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	31
5.1 Обеспечения обязательств	31
5.2 Информация об операциях со связанными сторонами	31
5.3 Чистые активы	36
5.4 Условные обязательства и условные активы	37
5.5 События после отчетной даты	37
5.6 Информация по прекращаемой деятельности	37
5.7 Информация по сегментам	38
5.8 Государственная помощь	38
5.9 Информация о рисках	38



1. Общие сведения

1.1 Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз Пенза».

Сокращенное наименование: ООО «Газпром межрегионгаз Пенза».

Государственная регистрация: Зарегистрировано администрацией Железнодорожного района г. Пензы 03.11.1999 года за № 1861.

Орган государственной регистрации: Инспекция ФНС по Железнодорожному району г. Пензы. Номер записи в государственном реестре: 1025801101040. Дата регистрации: 04.09.2002 года.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией по Железнодорожному району г. Пензы. «04» сентября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1025801101040.

Место нахождения: 440061, Пензенская область, г. Пенза, ул. Пролетарская, 80.

В 2020 году действовали следующие редакции Устава:

1. Устав утвержден 23.04.2019 г. (протокол общего собрания участников № 1/2019 от 23.04.2019 г.)
2. Устав утвержден 30.07.2020 г. (протокол общего собрания участников № 1/2020 от 30.07.2020г.)

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. Состав Участников Общества по состоянию на 31.12.2020 приведен в таблице (см.

Таблица 1).

Таблица 1. Участники Общества

Наименование Участника	Доля в уставном капитале %	Сумма вклада в уставный капитал, руб.
ООО «Газпром межрегионгаз»	78,4615	7 846,15
ООО "Газпром инвест РГК"	6,1539	615,39
Департамент государственного имущества Пензенской области	15,3846	1 538,46

Аудитор Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (ООО «Аудит – НТ»).

Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с ограниченной ответственностью «Аудит - новые технологии» за основным государственным регистрационным номером 1037728012563, в подтверждение чего выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007883379.

Местонахождение: 190013, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Можайская, д.17, литер А, помещение 7Н

ООО «Аудит – НТ» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является – торговля газобразным топливом подаваемым по распределительным сетям.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

- Башмаково, Межрайонная ИФНС № 6 по Пензенской обл., 16.09.2003г.;
- Вадинск, Межрайонная ИФНС № 6 по Пензенской обл., 19.09.2003 г.;
- Земетчино, Межрайонная ИФНС № 6 по Пензенской обл., 19.09.2003 г.

Общество филиалов не имеет.

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

Решением совета директоров от 30.04.2019г. (протокол №12/2019) генеральным директором Общества назначен Борисов Игорь Николаевич на новый срок с 21.05.2019г. по 20.05.2022г.

Решением внеочередного общего собрания участников ООО «Газпром межрегионгаз Пенза» (протокол № 1/2019) от 30.07.2019г. досрочно прекращены полномочия Совета директоров и избран новый состав Совета директоров Общества.

Состав Совета Директоров Общества приведен в таблице (см. Таблица 3).

Таблица 3. Совет Директоров Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Ляпустин Олег Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник управления по имуществу и корпоративным отношениям
Лифанова Зинаида Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник юридического управления
Волков Денис Игоревич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник управления по работе с органами власти и регионами

Председатель Совета Директоров - Ляпустин Олег Александрович

Решением очередного общего собрания участников ООО «Газпром межрегионгаз Пенза» (протокол № 1/2020) от 30.07.2020г. были прекращены полномочия членов Совета директоров Общества и избран новый Совет директоров Общества.

Состав Совета Директоров Общества приведен в таблице (см. Таблица 4).

Таблица 4. Совет Директоров Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Пахомовский Юрий Витальевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель генерального директора по по реализации и транспортировке газа
Окунев Виталий Вадимович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника центрального производственно-диспетчерского управления
Остроушко Павел Викторович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника управления контроля расчетов с социальными потребителями

Председатель Совета Директоров – Пахомовский Юрий Витальевич

Решением внеочередного общего собрания участников ООО «Газпром межрегионгаз Пенза» (протокол № 2/2020) от 29.10.2020г. были прекращены полномочия членов Совета директоров Общества и избран новый Совет директоров Общества



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Состав Совета Директоров Общества приведен в таблице (см. Таблица 5).

Таблица 5. Совет Директоров Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Пахомовский Юрий Витальевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель генерального директора по реализации и транспортировке газа
Вавилина Елена Александровна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника управления реализации газа
Окунев Виталий Вадимович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника центрального производственно-диспетчерского управления
Жаркая Мария Александровна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела долгосрочных финансовых вложений
Остроушко Павел Викторович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника управления контроля расчетов с социальными потребителями

Председатель Совета Директоров – Пахомовский Юрий Витальевич

Решением очередного общего собрания участников ООО «Газпром межрегионгаз Пенза» (протокол № 1/2020) от 30.07.2020г. избраны члены Ревизионной комиссии Общества. Состав членов ревизионной комиссии в течение 2020 года не менялся и приведен в таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6. Ревизионная комиссия Общества

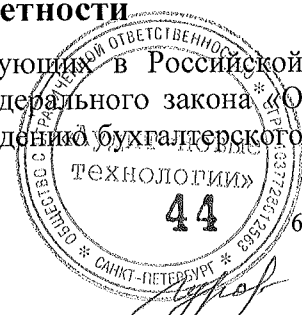
ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Чащихин Михаил Иванович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный аудитор управления внутреннего аудита
Ковалев Алексей Павлович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела консолидации задолженности конечных потребителей и бюджетирования РГК СКФО
Вербицкий Федор Николаевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела внедрения проектов

Председатель Ревизионной комиссии - Чащихин Михаил Иванович.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского



учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Положение по учетной политике Общества на 2020 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 25.12.2018г. № 272.

2.2 Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 8.3 – АИС «Регионгаз».

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности (кроме корпоративной) отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Структурные подразделения Общества не выделяются на отдельные балансы. Все первичные учетные документы, создаваемые в подразделениях в процессе деятельности, пересылаются в соответствующий отдел головного офиса в соответствии с Графиком документооборота.

2.3 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 октября;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на последнее число каждого месяца;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 30 ноября;
- объектов в аренде производится Обществом в общеустановленном порядке согласно заключенным договорам аренды;
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- расчетов с покупателями и заказчиками на конец отчетного периода ежеквартально.



2.4 Нематериальные активы

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. В отношении указанных нематериальных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

2.5 Основные средства

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств, приведена в таблице (см. Таблица 7)

3. Таблица 7. Информация о принятых Обществом сроках
4. полезного использования объектов основных средств

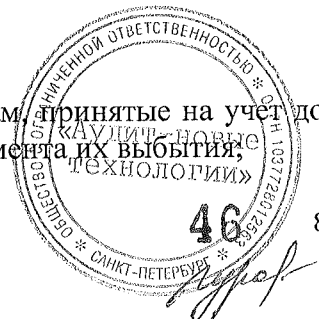
Наименование группы	Установленные сроки полезного использования в Обществе (в месяцах)
От года до 2 лет включительно	24
Свыше 2 лет до 3 лет включительно	36
Свыше 3 лет до 5 лет включительно	48
Свыше 5 лет до 7 лет включительно	72
Свыше 7 лет до 10 лет включительно	85
Свыше 10 лет до 15 лет включительно	121
Свыше 15 лет до 20 лет включительно	181
Свыше 20 лет до 25 лет включительно	241
Свыше 25 лет до 30 лет включительно	301
Свыше 30 лет	361

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, до момента государственной регистрации учитываются в бухгалтерском учете в составе основных средств с выделением на отдельном субсчете.

В составе объектов основных средств также учитываются:

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2006 года, стоимостью до 10 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;



- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2008 года, стоимостью до 20 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2012 года, стоимостью до 40 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2012 г., стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам согласно Классификации основных средств, применяемой Обществом, исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб.

При определении срока полезного использования по объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, учитывается количество лет (месяцев) эксплуатации данных объектов предыдущим собственником.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- по объектам внешнего благоустройства, принятым к учету до 31.12.2005г.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Общество не проводит переоценку основных средств.

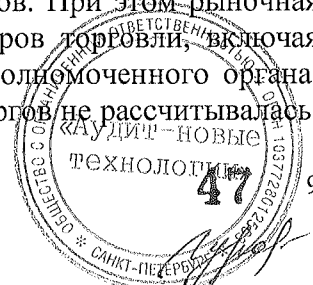
2.6 Финансовые вложения

Вложения в ценные бумаги подразделяются на долевые и долговые ценные бумаги.

- к долевым ценным бумагам относятся вложения в акции акционерных обществ;
- к долговым ценным бумагам относятся вложения в облигации, включая облигации государственных и муниципальных органов, а также векселя.

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей собой фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости. Источником информации о текущей рыночной стоимости указанных финансовых вложений являются данные Московской Межбанковской валютной биржи о рыночных ценах на последний в отчетном периоде день торгов. При этом рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежные, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа. Если на указанную дату рыночная цена ценных бумаг организатором торгов не рассчитывалась,



то в качестве их текущей рыночной стоимости используется средневзвешенная цена по сделкам, совершенным в течение торгового дня.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не составляется.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (кроме ценных бумаг, упомянутых выше), не имеющие рыночной стоимости, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Общество создает ежегодно резерв под обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на величину разницы между их учетной стоимостью и расчетной стоимостью, если последняя ниже их первоначальной стоимости.

Расчетная стоимость указанных вложений определяется инвентаризационной комиссией в процессе проведения ежегодной инвентаризации активов, имущества и обязательств Общества. При этом комиссия определяет расчетную стоимость финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости на основании данных анализа отчетности и иной информации, соответствующих объектов вложений за отчетный год по сравнению с аналогичными данными на начало года, представляемых ответственным подразделением Общества, отвечающего за управление имуществом.

Данный анализ осуществляется в соответствии с критериями снижения стоимости указанных вложений, установленными Положением по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Наряду с этим анализ стоимости финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости, основывается в части вложений:

- в акции (доли в уставном капитале) объекта инвестиций - на расчете размера доли инвестора в чистых активах, рассчитанной исходя из его доли в уставном капитале;
- в иные виды, не имеющие рыночной стоимости, - на порядке определения резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности.

2.7 Материально - производственные запасы

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ.

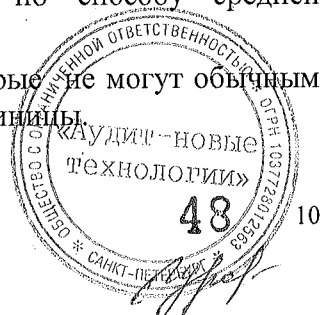
Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:

- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из сроков полезного использования;
- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременно.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Оценка материалов, включая активы, принятые к учету начиная с 01.01.2012 г. и отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга), при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

При этом материалы и объекты со стоимостью до 40 000 рублей, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.



Общество не использует счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета операций заготовления и приобретения материально-производственных запасов, относящихся к средствам в обороте, в том числе для учета транспортно-заготовительных расходов.

Общество не использует счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости. При выбытии готовая продукция оценивается по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение, но без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы), которые относятся на расходы на продажу. При выбытии товары оцениваются по способу средней себестоимости.

Оценка газа при его постановке на учет и его выбытии ведется на отдельном субсчете счета 41 «Товары» по средней цене покупки.

2.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее;
- облигации, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее);
- высоколиквидные векселя организаций, ценные бумаги которых отвечают критериям ликвидности, установленным ФСФР РФ, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее) (например, ПАО «Газпром», ПАО «Сбербанк России»).

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из нее;
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

2.9 Расходы по обычным видам деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов по выпуску продукции, выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности, технологическим процессам и видам производств в разрезе мест возникновения затрат и статей затрат.



В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ, услуг без учета общехозяйственных расходов.

При оценке и учете себестоимости готовой продукции счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не применяется.

При этом коммерческие расходы в части расходов на хранение, упаковку и транспортировку (прямые расходы), относятся по указанным направлениям с включением непосредственно в себестоимость конкретных видов проданной (отгруженной) продукции.

В остальной части коммерческие расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи» с распределением их по видам продукции.

Расходы на продажу в части издержек обращения по продаже товаров (исключительно в части транспортных расходов, в случае включения в них расходов, связанных с приобретением и доставкой) списываются по расчету за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров:

- на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества в дебет счета 90 «Продажи» в доле, приходящейся на проданные товары, и
- в дебет счета 45 «Товары отгруженные» в доле, приходящейся на товары отгруженные.

Остальные виды расходов на продажу товаров списываются в полном размере в дебет счета 90 «Продажи».

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

При выполнении работ в соответствии с договорами строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, расходы по выполненным работам признаются способом «по мере готовности».

2.10 Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно в специальных расчетах, формируемых в момент возникновения таких расходов.

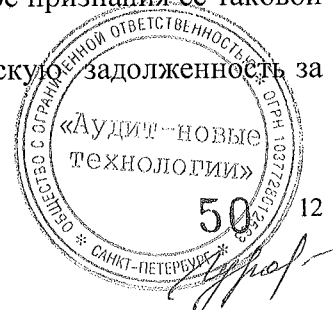
2.11 Дебиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе оснований возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость, с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Нереальная для взыскания задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.



2.12 Капитал

Уставом Общества не предусмотрено создание резервного капитала (фонда).

2.13 Учет кредитов и займов

Проценты или дисконт по выданным заемным обязательствам (облигациям и векселям) учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов, в течение предусмотренного векселем срока выплаты (в течение срока действия договора займа).

Дополнительные затраты, связанные с получением займов, включаются в состав прочих расходов по мере их осуществления.

2.14 Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год - по состоянию на конец отчетного года;
- по оплате отпусков - на последний день каждого отчетного периода;
- другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату.

2.15 Доходы по обычным видам деятельности

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету доходов организации.

Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом. Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества по договору аренды, признаются доходами от обычных видов деятельности в случае, если получение данных доходов происходит на постоянной основе.

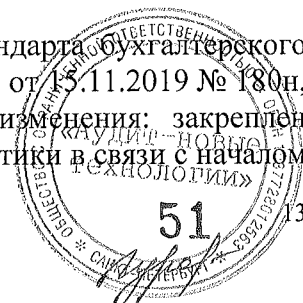
2.16 Изменение учетной политики

В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2020 год внесены следующие изменения:

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н, в учетной политике Общества на 2020 год установлено, что величина текущего налога на прибыль определяется с использованием данных, сформированных в бухгалтерском учете.

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденного приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н, в учетной политике на 2020 год закреплены положения, определяющие порядок учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

В связи с обязательным применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом



применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1 Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1) (далее – Пояснения П-1).

Нематериальные активы, созданные самой организацией отсутствуют (таблица 1.2 Пояснений П-1).

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью приведены в таблице 1.3 Пояснений П-1.

3.2 Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Пояснений П-1.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в отчетном периоде не было (таблица 2.3 Пояснений П-1).

Основные средства, полученные в аренду.

Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

в 2018 году – 55 126 тыс. руб.

в 2019 году – 1 685 тыс. руб.

В 2020 году Общество не получало в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства.

Прирост балансовой стоимости по ранее арендованным основным средствам в 2018 году отсутствует.

Прирост балансовой стоимости по ранее арендованным основным средствам в 2019 году – 648 тыс. руб.

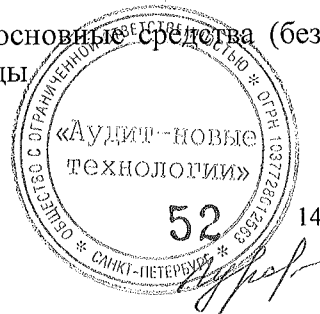
Прирост балансовой стоимости по ранее арендованным основным средствам в 2020 году отсутствует.

Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:

в 2018 году – 106 302 тыс. руб.;

в 2019 году – 11 375 тыс. руб.

В 2020 году Общество не возвращало арендодателю арендованные основные средства (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Общество в 2018 - 2020гг. не получало в лизинг основных средств и не выплачивало лизинговых платежей.

Информация о составе полученных в аренду основных средств, числящиеся за балансом приведена в таблице (см. Таблица 8)

Таблица 8. Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, тыс. руб.

Вид основных средств	Стоимость по договору		
	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
Здания и сооружения	128 597	128 597	128 049
Земельные участки	1 865	1 865	1 865
Компьютеры и оргтехника	17 182	17 282	26 972
Машины и оборудование	810	810	710
Метрологическое оборудование	50 449	50 449	50449
Итого:	199 003	199 003	208 045

Основные средства, переведенные на консервацию, у Общества отсутствуют.

Информация об остаточной стоимости переданных в пользование по договорам аренды основных средств приведена в таблице 2.4 Пояснений П-1.

Информация о предоплате строительных работ и основных средств приведена в составе строк «Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов» в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений П-1.

В составе основных средств нет объектов недвижимого имущества, законченных строительством и принятых в эксплуатацию, право собственности на которые находится в процессе регистрации.

Объекты незавершенного строительства, по которым приостановлено финансирование на неопределенный срок отсутствуют.

3.3 Финансовые вложения

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса, в части краткосрочных финансовых вложений - по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса.

Наличие и движение финансовых вложений приведено в таблице 3.1. Пояснений П-1

Иное использование финансовых вложений в отчетном периоде не было (таблица 3.2 Пояснений П-1).



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Движение и состав резерва под обесценение финансовых вложений раскрыт в таблице 3.3 Пояснений П-1.

Сведения о долгосрочных финансовых вложениях Общества представлены в таблице (см. Таблица 9)

Таблица 9. Долгосрочные финансовые вложения, тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2020г.			На 31.12.2019г.			На 31.12.2018г.		
	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.
Инвестиции в зависимые общества	x	5	-	x	5	-	x	5	-
ООО «Кузнецк-теплоснабжение»	49,0000	5	-	49,0000	5	-	49,0000	5	-
Инвестиции в другие организации	x	27 004	(24 197)	x	27 004	(23 410)	x	27 004	(22 600)
ОАО «Регионгаз-холдинг»	0,6	27 000	(24 197)	0,6	27 000	(23 410)	0,6	27 000	(22 600)
ОАО "Газпром теплоэнерго"	0,00774251	4	-	0,00774251	4	-	0,00774251	4	-
ООО «ГПТЭ ИНВЕСТ» (ООО «НД Инвест»)	-	-	-	0,00000632	-	-	0,00001016	-	-
Итого инвестиции	x	27 009	(24 197)	x	27 009	(23 410)	x	27 019	(22 600)

В 2015 году начато размещение акций дополнительного выпуска АО «Газпром теплоэнерго», в результате того, что сумма финансовых вложений Общества и количество обыкновенных акций осталась неизменным, снизилась доля акций принадлежащих Обществу в процентах от общего числа обыкновенных акций с 2,1231% до 0,0089004722%.

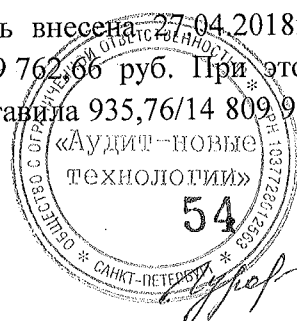
В 2015 году начата реорганизация АО «Газпром теплоэнерго» в форме выделения ООО «ГПТЭ инвест», доля Общества в уставном капитале вновь созданного юридического лица составила 93576/1000000000, сумма финансовых вложений равна 0,67 рубля.

В 2016 году продолжено размещение акций дополнительного выпуска АО «Газпром теплоэнерго», в результате того, что сумма финансовых вложений общества и количество обыкновенных акций осталась неизменным, по состоянию на 31.12.2016г. доля акций принадлежащих Обществу в процентах от общего числа обыкновенных акций снизилась с 0,0089004722% до 0,00774250725% и составляет 6 923 000/89 415 479 649.

В 2016 году продолжена реорганизация АО «Газпром теплоэнерго» в форме выделения ООО «ГПТЭ инвест», доля Общества в уставном капитале вновь созданного юридического лица составляет 93576/9 209 979 762,66, сумма финансовых вложений равна 0,67 рубля.

В 2017 году ООО «ГПТЭ инвест», согласно решения совместного собрания участников от 27.07.2017года, переименовано в ООО «НД Инвест».

В 2018 году после регистрации изменений в ЕГРЮЛ (запись внесена 27.04.2018г.) размер уставного капитала ООО «НД инвест» составляет 14 809 979 762,66 руб. При этом номинальная стоимость доли ООО «Газпром межрегионгаз Пенза» составила 935,76/14 809 979 762,66 или 0,00000631844%.



В 2018 году Общим собранием акционеров от 10.09.2018г. было принято решение об уменьшении уставного капитала АО «Газпром теплоэнерго» на сумму 12 518 167 150,86 руб. После уменьшения уставный капитал АО «Газпром теплоэнерго» составил 76 897 312 498,14 руб. Уменьшение уставного капитала произошло путем конвертации акций в акции с меньшей номинальной стоимостью, при этом доля ООО «Газпром межрегионгаз Пенза» не изменилась составила 6 923 000/89 415 479 649 или 0,00774250725%

В 2019 году изменений в уставных капиталах Организаций, объектов долгосрочных финансовых вложения Общества не произошло.

В 2020 году Советом директоров ООО «Газпром межрегионгаз Пенза» было принято решение о согласовании сделки – отчуждении доли, принадлежащей Обществу, в уставном капитале ООО «НД инвест», номинальной стоимостью (935 руб. 76 коп.), что составляет 93576/1881510055167 от уставного капитала ООО «НД инвест», в пользу ООО «НД инвест» по цене равной действительной стоимости доли (выписка из протокола №5/2020 заседания совета директоров ООО «Газпром межрегионгаз Пенза» от 23.03.2020 г.).

В 2019 - 2020 г.г. Обществом займы не предоставлялись.

3.4 Прочие внеоборотные активы

Информация о составе внеоборотных активов, раскрыта в строке 1190 бухгалтерского баланса

3.5 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Информация об остатках предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отражена по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса.

3.6 Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1.

Запасы в залоге у Общества отсутствуют (таблица 4.2. Пояснений П-1).

В составе запасов объектов недвижимости, переданных покупателям, право собственности на которые не перешло, нет.

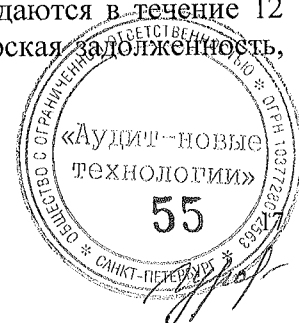
3.7 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности без учета поступившей и погашенной в одном отчетном периоде (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений П-1.

По строке 12301 «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отсутствует.

По строке 12302 «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 10).



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Таблица 10. Краткосрочная дебиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	Сумма	Резерв по сомнительным долгам	Сумма	Резерв по сомнительным долгам	Сумма	Резерв по сомнительным долгам
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	2 304 648	(1 058 884)	2 201 713	(827 885)	2 171 043	(784 028)
задолженность населения за газ	93 220	(22 447)	91 700	(26 796)	93 260	(27 224)
задолженность прочих покупателей за газ	2 195 332	(1 026 501)	2 083 922	(789 734)	2 052 391	(743 094)
Прочая	16 096	(9 936)	26 091	(11 355)	25 392	(13 710)
Авансы выданные всего, в т.ч.	1 757	-	1 437	-	1 539	-
прочим поставщикам и подрядчикам	1 448	-	1 120	-	1 107	-
Прочая	309	-	317	-	432	-
Прочая всего, в т.ч.	42 078	-	52 082	-	48 473	-
расчеты с бюджетом по НДС	-	-	1 527	-	-	-
расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	31 325	-	34 211	-	31 684	-
расчеты с организациями по сбору денежных средств	9 795	-	15 557	-	15 332	-
расчеты по имущественному и личному страхованию	787	-	782	-	783	-
Прочая	171	-	5	-	674	-
Итого	2 348 483	1 058 884	2 255 232	(827 885)	2 221 055	(784 028)

Авансы выданные, отражаемые в составе краткосрочной дебиторской задолженности, приведены с учетом суммы НДС, т.к. Общество не пользуется правом на вычет НДС по авансам выданным.

2018г. - общая сумма списанной задолженности за 2018 год составила 20 877,24 тыс. рублей в том числе, за счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам 20 811,96 тыс.руб. в том числе:

ООО МИП «Энергоресурс» - 15 111,24 тыс.руб.;

население – 3 566,98 тыс.руб.;

прочие – 2 199,02 тыс.руб.

Основная сумма списания задолженности произведена по причине ликвидации должников.

2019г. - общая сумма списанной задолженности за 2019 год составила 23 561,18 тыс. рублей в том числе, за счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам 23 174,71 тыс.руб. в том числе:

ООО «Чистота» Сердобского района – 16 096,80 тыс.руб.;

население – 4 856,24 тыс.руб.;

прочие – 2 608,14 тыс.руб.

Основная сумма списания задолженности произведена по причине ликвидации должников.

2020г. - общая сумма списанной задолженности за 2020 год составила 46 435,17 тыс.рублей в том числе, за счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам 44 969 тыс.руб. в том числе:

ООО «Комфорт Сервис» – 12 050,17 тыс.руб.;



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

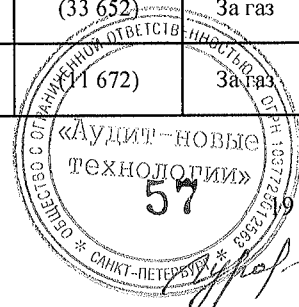
ООО «Тепло» - 8 284,66 тыс. руб.;
 ООО «Коммунсервис» - 7 578,67 тыс. руб.
 население – 10 754,34 тыс.руб.;
 прочие – 7 765,63 тыс.руб.

Основная сумма списания задолженности произведена по причине ликвидации должников.

Крупнейшие дебиторы Общества в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (строка 12302), задолженность которых на одну из отчетных дат более 10 000 тыс. руб. представлены в таблице (см. Таблица11).

Таблица 11. Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		Характер ДЗ
	Сумма	Резерв по сомнительным долгам	Сумма	Резерв по сомнительным долгам	Сумма	Резерв по сомнительным долгам	
ПАО Т Плюс	58 605	-	56 960	-	66 432	-	За газ
ЗАО "ГИДРОМАШ-ГРУПП"	536 488	(536 450)	599 508	(338 064)	531 753	(289 456)	За газ
МУП "Каменская горэлектротеплосеть"	82 326	(10 480)	72 963	(10 083)	93 127	-	За газ
ОАО «Энергоснабжающее предприятие»	48 687	-	42 434	-	25 005	-	За газ
ООО "ЭнергоПромРесурс"	89 519	-	76 854	-	86 132	-	За газ
МУП "Никольское ЖКХ"	21 588	(13 189)	21 552	(15 291)	32 967	(28 626)	За газ
МУП "Сердобская Теплосеть"	51 063	(51 063)	51 062	(46 631)	49 176	(39 333)	За газ
ООО «Гелиос»	18 876	(18 876)	18 876	(18 876)	18 876	(18 876)	За газ
ОАО «ЗИФ ПЛЮС»	13 235	(13 235)	13 235	(13 226)	13 217	(13 217)	За газ
ОАО «Пензенский тепличный комбинат»	144 166	(60 417)	134 366	(52 185)	121 377	(52 975)	За газ
ОАО «Областной тепличный комплекс»	20 961	(20 961)	20 961	(20 631)	23 771	(23 523)	За газ
ООО "Тепличный комплекс"	23 922	(23 922)	23 922	(23 922)	23 922	(23 922)	За газ
МКП «Теплосеть» (Сердобск)	20 277	-	13 886	-	-	-	За газ
ООО "ЭнергоСервис"	15 378	(1 302)	19 511	(1 298)	25 524	(24)	За газ
ОАО "Ремонтно-эксплуатационное управление"	34 839	(34 839)	34 839	(34 839)	34 840	(34 725)	За газ
АО «Пензтеплоснабжение»	340 504	-	331 536	-	283 796	-	За газ
ЗАО «ЦентрМетроКом-Энерго»	18 115	(18 066)	19 968	(19 840)	30 463	(14 726)	За газ
АО «ГУ ЖКХ»	50 869	(50 869)	50 869	(50 866)	50 863	(50 863)	За газ
МУП «Зеленое хозяйство г.Пензы»	45 625	(43 042)	44 204	(39 811)	46 444	(33 652)	За газ
ЗАО «ТЭКПО»	71 741	(56 488)	61 006	(21 993)	58 763	(11 672)	За газ



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Наименование дебитора	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		Характер ДЗ
	Сумма	Резерв по сомнительным долгам	Сумма	Резерв по сомнительным долгам	Сумма	Резерв по сомнительным долгам	
МУП «Гортеплосеть»	24 800	(24 800)	21 985	(17 405)	18 611	(15 758)	За газ
ООО «ТК»	19 861	-	-	-	-	-	За газ
ООО «Теплоком»	15 824	(1 981)	17 538	(2 888)	22 185	(5 211)	За газ
ПКФ «Энергетик-2001»	17 502	-	6 576	-	15 835	-	За газ
ООО «Феникс»	16 171	-	5 930	-	6 513	-	За газ
МКП "Теплосеть"	79 415	-	13 886	-	-	-	За газ
ООО "ТеплоСервис"	20 620	(846)	13 219	(518)	10 799	(1 125)	За газ
ООО «РЕГИОН - ЭНЕРГО»	12 404	(12 404)	9 018	(1 430)	5 278	-	За газ
ЗАО "Никольский завод светотехнического стекла"	12 210	-	11 062	-	6 943	-	За газ
ООО "ГКС Энерго"	13 344	(5 865)	10 168	(2 680)	6 927	(1 401)	За газ
Итого	1 938 935	(999 095)	1 818 661	(743 078)	1 749 942	(693 799)	

3.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

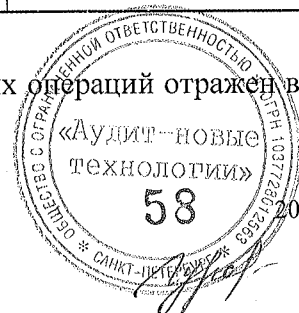
Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1250 бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица12)

Таблица 12. Денежные средства и денежные эквиваленты, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Денежные средства, в т.ч.	260	25 364	46 738
расчетные счета	1	25 000	38 712
касса	259	364	476
переводы в пути	-	-	7 550
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	260	25 364	46 738

Состав поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций отражен в Отчете о движении денежных средств.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

В составе прочих поступлений и выплат от текущих операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица13).

Таблица 13. Расшифровка прочих поступлений и выплат
Отчета о движении денежных средств, тыс. руб.

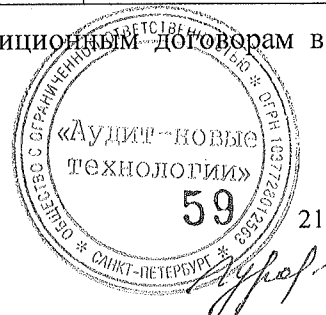
Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Прочие поступления (строка №411914) в том числе:	267	642
расчеты с сотрудниками организации	250	631
поступления от оказания услуг	-	-
возмещение страховых платежей	7	5
прочие	10	6
Прочие выплаты (строки № 412914) в том числе:	(863)	(2 272)
расчеты с подотчетными лицами	(263)	(499)
расчеты агентским договорам	-	(66)
почтово-телеграфные и канцелярские расходы	(1)	(23)
проведение культурно-спортивных мероприятий	(430)	(1 616)
прочие	(169)	(68)
В связи с оплатой труда работников (строка №4122) в том числе:	(239 182)	(218 532)
расчеты по оплате труда	(157 944)	(146 983)
налог на доходы с физических лиц	(23 528)	(20 998)
страховые взносы в ФСС	(5 663)	(2 048)
страховые взносы в ПФР	(38 736)	(37 017)
страховые взносы в ФОМС	(9 893)	(8 077)
добровольное медицинское страхование	(3 418)	(3 409)

В составе прочих платежей по налогам и сборам (кроме налога на прибыль) текущих операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица14).

Таблица 14. Расшифровка прочих платежей по налогам и сборам (кроме налога на прибыль)
Отчета о движении денежных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Налоги и сборы (кроме налога на прибыль) (строка №412903) в том числе:	10 173	12 013
Налог на имущество	1	55
Транспортный налог	214	213
Госпошлина	9 958	11 745

Поступления и выплаты по договорам комиссии (агентским), инвестиционным договорам в Отчете о движении денежных средств отражены свернуто.



3.9 Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отражена по строке 1260 бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы».

3.10 Капитал

Величина уставного капитала составляет 10 тыс. руб., в 2020 г. не изменялась. По состоянию на 31.12.2020г., 31.12.2019г. и 31.12.2018г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Согласно решениям общего собрания участников по итогам работы Общества за 2018, 2019 и 2020 г. выплаты доходов участникам не было.

Уставом Общества не предусмотрено формирование резервного фонда.

3.11 Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность у Общества отсутствует (строка 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса).

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности, без учета возникшей и погашенной в одном отчетном периоде, представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса и в таблице 5.2 Пояснений П-1.

Авансы полученные от покупателей, отражены по строке 15203 бухгалтерского баланса в составе краткосрочной кредиторской задолженности без учета НДС, исчисленного с авансов полученных.

Суммы исчисленного НДС составили:

- на 31.12.2018года 40 415 тыс. руб.;
- на 31.12.2019года 31 172 тыс. руб.;
- на 31.12.2020года 28 701 тыс. руб.;

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведены в таблице 5.3 Пояснений П-1.

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2018г. у Общества перед ООО «Газпром межрегионгаз», по договору поставки газа составляет 321 141 тыс. руб.

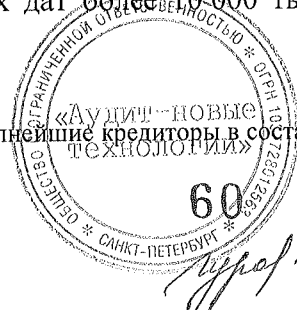
Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2019г. у Общества перед ООО «Газпром межрегионгаз», по договору поставки газа составляет 289 546 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2020г. у Общества перед ООО «Газпром межрегионгаз», по договору поставки газа составляет 88 719 тыс. руб.

Перед другими кредиторами просроченная кредиторская задолженность отсутствует. (таблица 5.4 Пояснений П-1).

Информация о крупнейших кредиторах Общества, отраженная по строке 1520 «Кредиторская задолженность», задолженность перед которыми на одну из отчетных дат более 10 000 тыс. руб., представлена в таблице (см. Таблица 15).

Таблица 15. Крупнейшие кредиторы в составе



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

краткосрочной кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	Характер задолженности
ООО «Газпром Межрегионгаз»	1 756 816	1 705 125	1 704 278	За газ
АО «Газпром газораспределение Пенза»	185 349	152 644	160 883	Услуги транспортировки газа
АО «Кузнецкмежрайгаз»	30 674	24 509	21 808	Услуги транспортировки газа
ОАО «Атмис-сахар»	15 399	22 681	48 466	Аванс за поставку газа
ООО «ПензаМолИнвест»	75	20 336	9 368	Аванс за поставку газа
ОАО «Птицефабрика «Васильевская»»	-	2 640	47 759	Аванс за поставку газа

3.12 Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в таблице 7 Пояснений П-1.

Прочие характеристики оценочных обязательств приведены в таблице (см. Таблица 16)

Таблица 16. Прочие характеристики оценочных обязательств, тыс. руб.

Оценочное обязательство	Увеличение величины в связи с ростом приведенной стоимости за отчетный период, %	Характер обязательства	Ожидаемый срок исполнения	Существующие неопределенности в отношении срока исполнения	Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов
По оплате отпусков	-	краткосрочное	2021	-	-
По выплате вознаграждений по итогам работы за год	-	краткосрочное	2021	-	-
По выплате ежемесячной премии	-	краткосрочное	2021	-	-
По выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию	-	краткосрочное	2021	-	-
По выплате квартальной премии	-	краткосрочное	2021	-	-

3.13 Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

В таблице представлена расшифровка выручки Общества (см. Таблица 17)



Таблица 17. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Выручка от реализации газа, в т.ч.:	10 909 061	10 830 815
реализация газа населению	3 256 921	3 306 546
реализация газа прочим покупателям	7 652 140	7 524 269
Прочая выручка, в т.ч.:	9 291	15 765
отключение, подключение подачи газа, пломбировка счетчиков	8 036	7 340
оказание услуг по учету газа	1 245	8 415
предоставление имущества в аренду и субаренду	10	10
Итого	10 918 352	10 846 580

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым составила более 10% от общей реализации, приведена в таблице (см.

Таблица 18).

Таблица 18. Выручка по крупнейшим контрагентам (без НДС), тыс. руб.

Контрагент	За 2020 г.	За 2019 г.
ПАО «Т Плюс»	2 482 772	2 521 413
Итого	2 482 772	2 521 413

Общество не осуществляет операции, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

3.14 Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений П-1.

Кроме того, в составе расходов по обычным видам деятельности присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств:

2019 год:

- 25 341 тыс. руб. в составе коммерческих расходов;

- 9 391 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

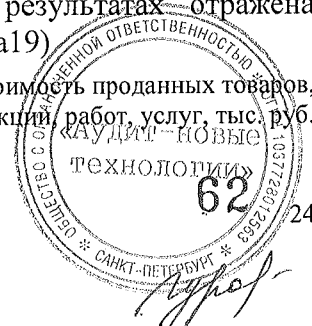
2020 год:

- 29 528 тыс. руб. в составе коммерческих расходов;

- 11 675 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблица 19)

Таблица 19. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Себестоимость продажи газа, в т. ч.:	9 349 064	9 297 333
реализация газа населению	2 472 596	2 489 067
реализация газа прочим покупателям	6 876 468	6 808 266
Прочая себестоимость, в т. ч.:	4 643	13 408
отключение, подключение подачи газа, пломбировка счетчиков	3 413	5 143
метрологический аудит	0	1 717
оказание консультационно-справочных услуг	1 230	6 548
оказание услуг по учету газа	0	0
предоставление имущества в аренду и субаренду	0	0
Итого	9 353 707	9 310 741

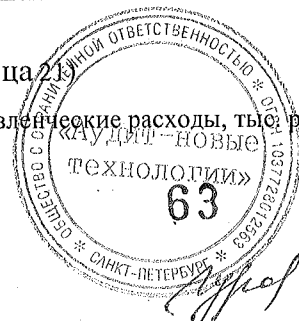
Расшифровка коммерческих расходов по видам деятельности приведена в таблице (см. Таблица 20).

Таблица 20. Коммерческие расходы по видам деятельности, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Реализация газа населению, в т.ч.	824 282	830 323
аренда имущества	14 292	15 815
добровольное страхование	2 426	2 527
оплата труда	105 782	103 519
ремонт и обслуживание ОС	10 017	14 243
страховые взносы	33 495	31 506
услуги сторонних организаций по сбору денежных средств с населения	66 492	69 018
услуги транспортировки газа	538 429	542 197
прочие	53 349	51 498
Реализация газа прочим покупателям, в т.ч.	577 611	518 708
аренда метрологического оборудования	320	1 622
добровольное страхование	343	309
оплата труда	20 087	19 683
ремонт и обслуживание метрологического оборудования	5 931	2 910
страховые взносы	6 110	5 939
услуги транспортировки газа	534 032	472 071
прочие	10 788	16 174
Итого	1 401 893	1 349 031

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см. Таблица 21).

Таблица 21. Управленческие расходы, тыс. руб.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Амортизация	1 358	3 128
Аренда	6 061	7 493
Добровольное страхование	891	910
Информационно-вычислительные услуги	435	650
Командировочные расходы	58	812
Материальные расходы	5 526	5 137
Налоги и сборы	215	215
Оплата труда	48 958	46 344
Расходы по приобретению программного обеспечения	1 696	1 815
Ремонт и обслуживание ОС	2 790	3 135
Страховые взносы	13 731	13 000
Услуги аудиторские и консультационные	1 556	1 604
Услуги охранной деятельности	1 429	1 429
Услуги по сопровождению программного обеспечения	6 881	6 019
Услуги рекламные	272	969
Услуги связи	3 212	3 215
Прочие	1 640	2 749
Итого	96 709	98 624

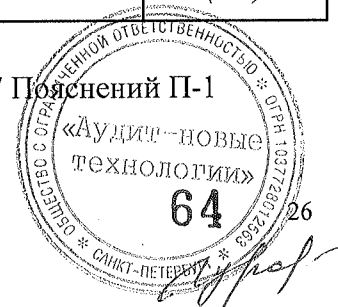
3.15 Прочие доходы и расходы

По строке 23405 «Прочие доходы» и строке 23506 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы, приведенные в таблице (см. Таблица 22).

Таблица 22. Прочие доходы и расходы, тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	За 2020 г.		За 2019 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прочие	784	(5 624)	662	(5 078)
<i>В т.ч. списание кредиторской задолженности</i>	623	-	460	-
<i>спортивно, культурно-массовые мероприятия, благотворительность</i>		(808)		(2 038)
<i>Услуги банка</i>	142	(374)	170	(431)
<i>Пособия сотрудникам (при рождении ребенка, при уходе на пенсию)</i>		(2 428)		(1 827)
<i>прочие</i>	19	(2 014)	32	(782)

Информация по движению оценочных обязательств раскрыта в таблице 7 Пояснений П-1



3.16 Налогообложение

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 23 и Таблица 24).

Таблица 23 Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах, тыс. руб.

№ строки формы №2	Наименование статьи/показателя	2020 год			2019 год		
		Данные текущего года	Данные прошлых лет	Итого в отчете о финансовых результатах	Данные текущего года	Данные прошлых лет	Итого в отчете о финансовых результатах
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(207 404)	-	(207 404)	32 032	-	32 032
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	41 481	-	41 481	(6 407)	-	(6 407)
2411	Текущий налог на прибыль	(24 839)	X	(24 839)	(10 687)	X	(10 687)
2412	Отложенный налог на прибыль	20 440	-	20 440	3 115	-	3 115
2413	Налог на прибыль прошлых лет	X	-	X	X	-	X
2460	Прочее		-			-	
2400	Чистая прибыль (убыток)	(211 803)	-	(211 803)	24 460	-	24 460
Справочно	Постоянный налоговый расход (доход)	45 339	-	45 339	14 669	-	14 669

Таблица 24. Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах, тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2020 год.	За 2019 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения- всего	(207 404)	32 032
1.1	в том числе: облагаемый по ставке 20%	(207 404)	32 032
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(41 481)	(6 407)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	41 481	(6 407)
3	Постоянный налоговый расход (доход)	45 880	13 979
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	(4 399)	(7 572)
5	Отложенный налог на прибыль	20 440	3 115
5.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	20 440	



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

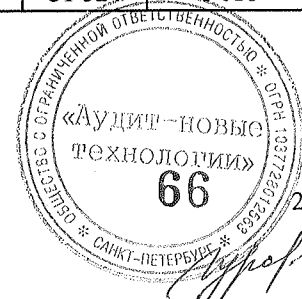
5.1.1	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.	(120 620)	(49 823)
	- добровольное пенсионное страхование	(1 725)	(1 693)
	- оценочные обязательства и резервы	4 513	4 754
	-убыток, перенесенный на будущее, не использованный для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, но который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах	(124 195)	(53 433)
	- расходы на формирование резерва под обесценивание ценных бумаг	787	810
	- прочие ОНА	-	(261)
5.2.1	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.	222 820	65 399
	- расходы на формирование резерва по сомнительным долгам в налоговом учете	223 822	66 707
	-амортизация основных средств	(533)	(1 374)
	-материалы	(469)	(66)
	- прочие ОНО	-	-
5.2	Изменение правил налогообложения, изменениями применения налоговых ставок	-	-
5.3	Признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
6	Текущий налог на прибыль	(24 839)	(10 687)

Уточненные декларации по налогу на прибыль за предыдущие периоды не сдавались.

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (см. Таблица 25).

Таблица 25. Налоги, тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода		2020 г.				На конец периода	
	Переплата	Задолженность	Начислено	Уплачено	Зачтено	Возмещено	Переплата	Задолженность
НДС	1 527	-	90 789	81 298	-	-	-	7 964
Налог на прибыль	34 211	-	24 839	21 952	-	-	31 324	-
НДФЛ	-	1 381	22 147	23 528	-	-	-	-
Налог на имущество	-	-	1	1	-	-	-	-
Транспортный налог	-	54	214	214	-	-	-	54
ИТОГО	35 738	1 435	137 990	126 993	-	-	31 324	8 018



3.17 Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) определяется как сумма строк 2400 «Чистая прибыль (убыток)», 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».

3.18 Чистая прибыль (убыток) к распределению

Чистая прибыль (убыток) к распределению участниками Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. таблица 26).

Таблица 26. Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году, тыс. руб.

Направления распределения прибыли	Сумма
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2019 г.	(469 591)
<i>в т.ч. прибыль (убыток) за 2019 г.</i>	<i>24 460</i>
Направления использования прибыли в 2020 году:	-
выплату вознаграждения Совету директоров и ревизионной комиссии	-
Чистая прибыль (убыток) 2020 г.	(211 803)

4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности

В связи с применением ПБУ 18/02 в редакции приказа Минфина России от 20.11.2018 N 236н был осуществлен ретроспективный пересчет сравнительных показателей отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации".

Сумма отложенного налога на прибыль за 2018 и 2019 год, определялась как изменение сумм отложенных налоговых активов и (или) обязательств, в части резерва по сомнительным долгам и расходов на формирование резерва под обесценивание ценных бумаг 2018 и 2019 год соответственно, рассчитанных по новым правилам.

4.1. Бухгалтерский баланс (период предыдущего года, аналогичный отчетный период)

Ретроспективная корректировка вступительных и сравнительных данных Бухгалтерского баланса за 2018 г. и 2019 г. (см. Таблица 27).

Таблица 27. Бухгалтерский баланс корректировка вступительных остатков, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018		Корректировка
		До изменения	После изменения	
Бухгалтерский баланс:				
Отложенные налоговые активы	1180	181 510	185 978	4 468
Итого по разделу I	1100	214 324	218 792	4 468



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

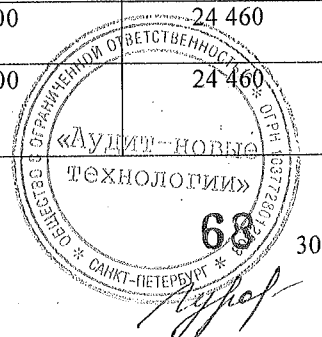
БАЛАНС	1600	1 729 763	1 734 231	4 468
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(433 875)	(494 051)	(60 176)
в том числе: прошлых лет	13701	(444 384)	(519 440)	(75 056)
отчетного периода	13702	10 509	25 389	14 880
Итого по разделу III	1300	(433 865)	(494 041)	(60 176)
Отложенные налоговые обязательства	1420	607	65 251	64 644
Итого по разделу IV	1400	607	65 251	64 644
БАЛАНС	1700	1 729 763	1 734 231	4 468
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019		Корректировка
		До изменения	После изменения	
Бухгалтерский баланс:				
Отложенные налоговые активы	1180	171 383	176 065	4 682
Итого по разделу I	1100	194 753	199 435	4 682
БАЛАНС	1600	1 665 331	1 670 013	4 682
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(422 919)	(469 591)	(46 672)
в том числе: прошлых лет	13701	(433 875)	(494 051)	(60 176)
отчетного периода	13702	10 956	24 460	13 504
Итого по разделу III	1300	(422 909)	(469 581)	(46 672)
Отложенные налоговые обязательства	1420	869	52 223	51 354
Итого по разделу IV	1400	869	52 223	51 354
БАЛАНС	1700	1 665 331	1 670 013	4 682

4.2. Отчет о финансовых результатах

Ретроспективная корректировка вступительных и сравнительных данных Отчета о финансовых результатах (см. Таблица 28).

Таблица 28. Отчет о финансовых результатах корректировка вступительных остатков, тыс.руб.

Код строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки	корректировка	Код строки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2019 года					
2410	Текущий налог на прибыль	-	-	-	-
2421	В том числе постоянные налоговые обязательства (активы)	14 669	(14 669)	-	-
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(262)	262	-	-
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(10 127)	10 127	-	-
-	Налог на прибыль	(10 687)	3 115	2410	(7 572)
-	в том числе текущий налог на прибыль	(10 687)	10 687	2411	(10 687)
-	в том числе отложенный налог на прибыль	-	3 115	2412	3 115
2400	Чистая прибыль (убыток)	10 956	13504	2400	24 460
2500	Совокупный финансовый результат периода	10 956	13 504	2500	24 460



В Отчете об изменениях капитала за 2020 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2018 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год, проведенные в 2020 году по состоянию на 31.12.2019 г.

5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1 Обеспечения обязательств

Информация о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств полученных и выданных по состоянию на 31.12.2020 г. раскрыта в таблице 8.1 Пояснений П-1.

Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств полученных (свыше 1 000 тыс. руб.) представлены в таблице (см. Таблица 29).

Таблица 29. Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств полученных, тыс. руб.

Наименование обеспечений обязательств полученных	Основания возникновения обязательства	Наименование контрагента (поручителя)	Срок	Сумма обеспечения
Поручительство по договору поставки газа ООО «Феникс» дог №40-5-16796, 40-5-16797	Договор поручительства № 40-2-002, 40-2-003	ООО «Пасифик-М»	31.12.2023	8 885
Поручительство по договору поставки газа ООО «Феникс» дог №40-5-20567, 40-5-20568	Договор поручительства № 40-2-015, 40-2-016	ООО «СтройИнициатива»	31.12.2022	7 286
Поручительство по договору поставки газа ООО "ТеплоСервис" по дог. 40-5-16857, 40-5-16875	Договор поручительства № 40-2-006, 40-2-007	ООО «ТЕПЛОКОМ»	31.12.2023	5 506
Итого				21 677

Выданных Обществом обеспечений обязательств нет.

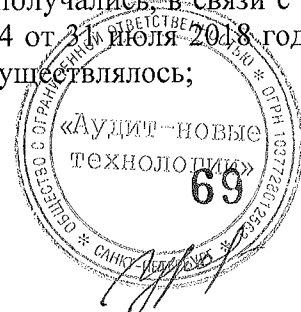
5.2 Информация об операциях со связанными сторонами

Общество полностью контролируется ООО «Газпром межрегионгаз» и входит в Группу ПАО «ГАЗПРОМ», состоящую из ПАО «ГАЗПРОМ» и его дочерних и зависимых обществ.

Классификация связанных сторон по характеру отношений:

- Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим лицом: ООО «Газпром межрегионгаз»;
- Общество контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо: ООО «Кузнецкая компания теплоснабжения»;

в 2018 году доходы от распределения чистой прибыли за 2017 год не получались, в связи с ее отсутствием согласно протоколу очередного собрания участников № 44 от 31 июля 2018 года. Других хозяйственных операций в 2018 году с данным обществом не осуществлялось;



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Таблица 32. Операции с основным хозяйственным обществом

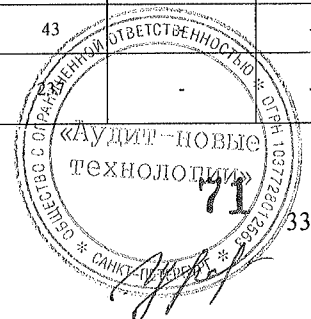
обществом за 2019-2020 г.г. тыс. руб. период	Полное наименование	Типы и цели операций между Обществом и данным лицом проводимых в отчетном периоде	Сальдо расчетов на начало отчетного периода: (+) – задолженность Общества;	Сальдо расчетов в на начало отчетного периода: (-) – задолженность перед Обществом	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении) где общество выступает в качестве покупателя	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении) где общество выступает в качестве продавца	Оплата (погашение задолженности) по договорам	Сальдо расчетов на конец отчетного периода: (+) – задолженность Общества;	Сальдо расчетов на конец отчетного периода: (-) – задолженность перед Обществом
2019	ООО «Газпром межрегионгаз»	Поставка природного газа	1 704 278	17	11 157 044	-	11 156 180	1 705 125	-
		Аренда имущества	-	-	24 252	-	24 252	-	-
		Договор купли-продажи имущества	-	-	3 743	-	3 743	-	-
		Сублицензионный договор	-	-	318	-	318	-	-
		Итого	1 704 278	17	11 185 357	-	11 184 493	1 705 125	-
2020	ООО «Газпром межрегионгаз»	Поставка природного газа	1 705 125	-	11 219 090	-	11 167 423	1 756 816	24
		Аренда имущества	-	-	19 085	-	19 083	2	-
		Сублицензионный договор	-	-	318	-	318	-	-
		Итого	1 705 125	-	11 238 493	-	11 186 824	1 756 818	24

Резерв по сомнительным долгам по задолженности основного хозяйственного общества не создавался. Дебиторская задолженность не списывалась.

Операции с взаимозависимыми обществами за 2019-2020 год приведены в таблице (см. Таблица 33).

Таблица 33. Операции с взаимозависимыми обществами

за 2019-2020 г. г., тыс. руб. период	Полное наименование	Типы и цели операций между Обществом и данным лицом проводимых в отчетном периоде	Сальдо расчетов на начало отчетного периода: (+) – задолженность Общества;	Сальдо расчетов на начало отчетного периода: (-) – задолженность перед Обществом	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении) где общество выступает в качестве покупателя	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении) где общество выступает в качестве продавца (получателя дохода)	Оплата по договорам	Сальдо расчетов на конец отчетного периода: (+) – задолженность Общества;	Сальдо расчетов на конец отчетного периода: (-) – задолженность перед Обществом
2019	АО «Газпром газораспределение Пенза»	Транспортировка газа	160 883	-	1 022 333	-	1 030 572	152 644	-
		Поставка газа	-	4411	-	44 205	44 157	-	4 459
		Аренда имущества и прочие услуги	545	-	6 742	-	6 769	518	-
	АО «Метан»	Аренда имущества и прочие услуги	16	-	200	-	199	17	-
	АО «Газпром теплоэнерго»	дивиденды	-	-	-	43	43	-	-
ООО «Кузнецктеплоснабжение»	дивиденды	-	-	-	238	-	-	-	



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

	ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	Услуги по организации и проведению совещания	-	-	42	-	42	-	-	
	ООО «Газпром межрегионгаз Липецк»	Услуги по проведению семинара	-	-	22	-	22	-	-	
	ООО «Газэнергоинформ»	Агентский договор	792	-	601	-	1 125	268	-	
	ООО «Газпром межрегионгаз Технологии»	Договор на техническое обслуживание оборудования	1 143	-	15 808	-	15 772	1 179	-	
	АО «Газпром газораспределение»	Предоставление неисключительного права	-	-	1	-	1	-	-	
	ООО «Газпром трансгаз Нижний Новгород»	Поставка сжиженного природного газа	-	3	-	-	3	-	-	
	ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»	Услуги по организации работы территориального участка	-	-	-	4 785	3 229	-	1 556	
	ООО «Газпром межрегионгаз Самара»	Оказание консультационных услуг	-	-	-	3 170	3 170	-	-	
	ООО «Газпром межрегионгаз Чебоксары»	Агентский договор	-	-	71	-	71	-	-	
	ООО «Газпром связь»	Услуги связи	-	-	40	-	26	14	-	
	ООО «Газпром телеком»	Услуги связи	-	-	57	-	57	-	-	
	ООО «Газсервис»	Договор на поставку газ	-	61	-	607	573	-	95	
	ООО «Газпром межрегионгаз Метрология»	Субагентский договор	-	-	-	2 144	1 805	-	339	
	ООО «АНТ Цифровые сервисы»	Техническое обслуживание	211	-	2 573	-	2 570	214	-	
	2019	ИТОГО:	163 590	4 475	1 048 490	55 192	1 110 443	154 854	6 449	
2020	АО «Газпром газораспределение Пенза»	Транспортировка газа	152 644	-	1 072 162	-	1 039 457	185 349	-	
		Поставка газа	-	4 459	-	45 453	45 171	-	4 741	
		Аренда имущества и прочие услуги	518	-	6 071	-	6 114	475	-	
	АО «Метан»	Аренда имущества и прочие услуги	17	-	200	-	200	17	-	
	АО «Газпром теплоэнерго»	дивиденды	-	-	-	14	14	-	-	
	ООО «Газэнергоинформ»	Агентский договор	268	-	-	-	268	-	-	
	ООО «Газпром межрегионгаз Технологии»	Договор на техническое обслуживание оборудования	1 179	-	-	-	1 179	-	-	
	АО «Газпром газораспределение»	Предоставление неисключительного права	-	-	1	-	1	-	-	
	ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»	Услуги по организации работы территориального участка	-	1 556	-	1 494	3 050	-	-	
	ООО «Газпром телеком»	Услуги связи	14	-	184	-	185	13	-	
	ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»	Договор на техническое обслуживание оборудования	-	-	26 024	-	23 758	2 266	-	-
		Договор на оказание образовательных услуг	-	-	166	-	166	-	-	-
		Договор на оказание метрологических услуг	-	-	1 011	-	1 011	-	-	-
		Субагентский договор	-	339	-	-	-	-	-	-



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

ООО «Газпром ЕРЦ»	Договор об оказании услуг по осуществлению функции расчетного центра	-	-	804	-	630	173	-
ООО «АНТ Цифровые сервисы»	Техническое обслуживание	214	-	1 072	-	1 287	-	-
2020	ИТОГО:	154 854	6 449	1 107 695	46 963	1 122 830	188 293	4 741

Резерв по сомнительным долгам по задолженности взаимозависимых обществ не создавался. Дебиторская задолженность не списывалась.

Операций с участием основного управленческого персонала (в том числе и с членами Совета директоров) в 2019 и 2020 г. не было.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. таблица 34).

Таблица 34. Вознаграждения основному управленческому персоналу, тыс. руб.

Виды вознаграждений	За 2020 г.	За 2019 г.
Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности:	13 721	13 898
оплата труда	8 091	7 912
премии	3 634	3 550
отпускные	899	1 566
единовременная стимулирующая выплата к отпуску	986	803
выплаты членам совета директоров	-	-
прочие выплаты	111	67
долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего, в т.ч.:	-	-
перечисление в негосударственный пенсионный фонд	-	-
страховая премия по договору страхования жизни	-	-
Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	3 123	2 985

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2019 и 2020гг.

Генеральный директор;

Главный бухгалтер;

Заместитель генерального директора по реализации газа;

Заместитель генерального директора по экономике и финансам;

Заместитель генерального директора по общим вопросам.

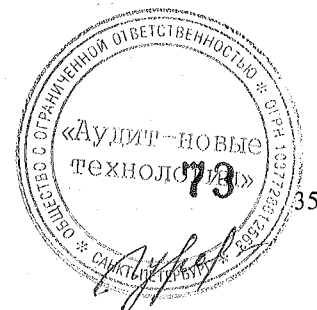
Выплаты членам совета директоров в 2019-2020г.г. не производились.

Информация о бенефициарных владельцах

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец ООО «Газпром межрегионгаз Пенза» не выявлен в связи со следующими обстоятельствами.

Участниками ООО «Газпром межрегионгаз Пенза» являются:

- ООО «Газпром межрегионгаз» (доля 78,4615 %);
- ООО «Газпром инвест РГК» (доля 6,1539 %);



- Субъект Российской Федерации - Пензенская область в лице Департамента государственного имущества Пензенской области (Закон Пензенской области от 08.07.2002 № 375-ЗПО) (доля 15,3846 %).

Согласно записи ЕГРЮЛ от 15.01.2021 г. произошли изменения в составе участников ООО «Газпром межрегионгаз Пенза». Доля ООО «Газпром инвест РГК» в размере 6,1539% приобретена ООО «Газпром межрегионгаз» (договор купли-продажи от 17.12.2020 г. № 78/162-Н/78-2020-13-317).

Согласно внесенным изменениям участниками ООО «Газпром межрегионгаз Пенза» являются:

- ООО «Газпром межрегионгаз» (доля 84,6154%)

- Субъект Российской Федерации - Пензенская область в лице Департамента государственного имущества Пензенской области (Закон Пензенской области от 08.07.2002 № 375-ЗПО) (доля 15,3846 %).

Единственным участником ООО «Газпром межрегионгаз» является ПАО «Газпром».

Участниками ООО «Газпром инвест РГК» являются:

- ООО «Газпром межрегионгаз» (доля 99,999%)

- ООО «Петербургтеплоэнерго» (доля 0,001%)

Единственным участником ООО «Газпром межрегионгаз» является ПАО «Газпром».

Единственным участником ООО «Петербургтеплоэнерго» является АО «Газпром теплоэнерго».

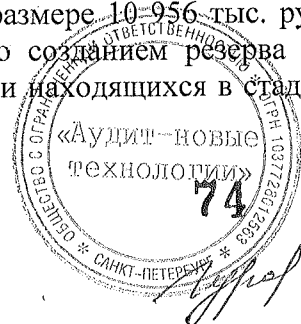
АО «Газпром теплоэнерго» на 100% принадлежит ПАО «Газпром» через ряд компаний Группы «Газпром межрегионгаз». Управляющими акционерами являются ООО «Газпром межрегионгаз» и ООО «Газпром инвест РГК».

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – «Закон № 115-ФЗ») на ПАО «Газпром» не распространяется обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона № 115-ФЗ.

ПАО «Газпром» как эмитент ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, в частности, путем размещения на сайте www.gazprom.ru ежеквартальных отчетов.

5.3 Чистые активы

Чистые активы Общества составляют отрицательную величину, по состоянию на 31.12.2018г. – (494 041) тыс.руб., по состоянию на 31.12.2019г. – (469 581) тыс.руб., по состоянию на 31.12.2020 г. – (681 384) тыс. руб.. Резкое снижение стоимости чистых активов вызвано принятием решения о создании резерва сомнительных долгов по просроченной дебиторской задолженности в 2015 году. Уменьшение отрицательного значения чистых активов в 2018г. связано с получением прибыли в размере 10 509 тыс. руб., уменьшение отрицательного значения чистых активов в 2019г. связано с получением прибыли в размере 10 956 тыс. руб. Резкое снижение стоимости чистых активов в 2020 г. обусловлено созданием резерва по сомнительным долгам по ряду предприятий признанных банкротами и находящихся в стадии ликвидации.



Обществом принимаются меры по взысканию и реструктуризации сомнительной задолженности, разработан план по финансовому оздоровлению Общества, который включает в себя в том числе проведение работы с ФАС России по совершенствованию тарифной политики Общества путем включения в тариф ПССУ сумм списанной дебиторской задолженности по ликвидируемым предприятиям. Кроме того планируется погашение включенный в резерв по сомнительным долгам за счет реализации должниками АО «Пензенской тепличный комбинат и АО «Областной тепличный комплекс» непрофильных активов. Планируемые мероприятия позволят нормализовать финансовое положение Общества.

5.4 Условные обязательства и условные активы

Информация о наличии, составе и динамике условных прав (активов) и обязательств, отраженных на забалансовых счетах, раскрыта в таблице 9 Пояснений П-1.

Кроме того, в нижеприведенной таблице раскрыта дополнительная информация, характеризующая существенные условные активы. Условных обязательств нет.

Условные активы по состоянию на конец отчетного периода приведены в таблице (см.Таблица 35).

Таблица 35. Условные активы по состоянию на конец отчетного периода, тыс. руб.

Краткое описание характера условного актива	Оценочное значение (диапазон оценочных значений)	Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	30 592	В течение 5 лет

5.5 События после отчетной даты.

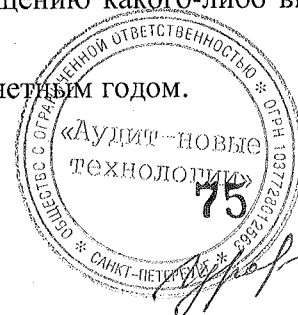
Обществом в январе 2021 года произведено уменьшение выручки прошлых лет по реализации газа населению в связи со снятием среднемесячных и/или нормативных начислений при поступлении фактических показаний счетчиков газа (фактические показания предоставлены абонентом, поступили с оплатой за газ через агентов по сбору денежных средств или получены при проведении проверок контролерами газового хозяйства); изменением расчетных параметров и условий потребления, влияющих на определение объема потребляемого газа при расчетах с абонентами по установленным нормативам (изменение состава семьи, размера отапливаемой площади, объема бань, теплиц, гаражей и т.д.); решением суда; временным отсутствием абонентов, связанным с проживанием в другом городе, службой в Вооруженных силах РФ, нахождением на лечении в стационарном лечебном учреждении или на санаторно-курортном лечении и т.д. на общую сумму 1 530,43 тыс. руб., кроме того НДС в сумме 306,08 тыс. руб.

Данные корректировки не учтены в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год, в связи с тем, что они не являются существенными для Общества в соответствии с п.6 и п.9 ПБУ 7/98 "События после отчетной даты" и учетной политикой Общества.

5.6 Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению какого-либо вида деятельности.

Общество не планирует прекращение деятельности в следующем за отчетным годом.



5.7 Информация по сегментам

Общество не является эмитентами публично размещаемых ценных бумаг, ведет финансово-хозяйственную деятельность в одном географическом регионе, и согласно учетной политике Общества, информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывает.

5.8 Государственная помощь

В отчетном периоде и в периоде, предшествовавшем отчетному Общество бюджетных кредитов не получало, какие-либо прочие формы государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды у Общества отсутствуют.

5.9 Информация о рисках

Управление рисками Общества осуществляется и определяется как непрерывный процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества.

События или условия, связанные с распространением COVID-19, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют.

Работа Общества в условиях COVID-19 не оказали негативное влияние на процесс подготовки бухгалтерской отчетности за 2020 год. Условия COVID-19 не повлияли на оценку рисков искажения бухгалтерской отчетности. Риск искажения бухгалтерской отчетности минимальный. Какие-либо события после отчетной даты, связанные с условиями COVID-19, которые требуют корректировки или раскрытия информации в бухгалтерской отчетности за 2020 год отсутствуют.

Информация о рисках, связанных с активами и обязательствами приведена в соответствующих разделах пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.

Руководитель

И.Н. Борисов

Главный бухгалтер

Т.В. Духлénкова

15 февраля 2021 г.

